- Ер джи проджект мениджънт ООД	82	-
- Реми проект ООД	57	17
- Мебел трейдинг ООД	115	109
- Реми Трейд ООД	243	241
- Аква Виа ООД	-	3
- Ер Джи Стайл ООД	12	10
- Ключов ръководен персонал	90	90
Вземания по предоставени аванси, в т. ч.	**86**	**143**
- Литос Инженеринг ООД	8	8
- Догремил ООД	-	40
- Ер Джи Ел ООД	-	8
- Реми Билдинг строй ООД	-	10
- Ер джи проджект мениджънт ООД	16	16
- Реми проект ООД	34	33
- Мебел трейдинг ООД	28	28
Вземания по предоставени заеми, в т. ч.	**512**	**512**
- Реми Ауто ЕООД	100	100
- Догремил ООД	150	150
- Ют Тауър ЕООД	99	99
- Реми Трейд ООД	133	133
- Ер Джи Стайл ООД	30	30
	1,926	**1,829**

Предоставените заеми на свързани лица не са обезпечени. По сключени договори за цесия през 2011 г. част от вземанията на Консорциум Реми груп АД от Оркид София Хилс ЕООД – представляващи задържани суми с настъпил падеж са прехвърлени по договори за цесия на :

- Реми Билдинг строй ООД - 121 хил.лв.
- Реми Ауто ЕООД - 25 хил.лв
- Догремил ООД - 34 хил.лв.
- Ер Джи Ел ООД - 50 хил.лв.
- Литос Инженеринг ООД - 20 хил.лв.

Краткосрочни задължения към свързани лица

В хиляди лева	**31.12.2013**	**31.12.2012**
Търговски задължения, в т. ч.	**600**	**964**
- Реми Билдинг Строй ООД	443	531
- Догремил ООД	-	163
- Мебел Трейдинг ООД	5	5
- Аква Виа ООД	-	95
- Ер Джи Ел ООД	11	-
- Реми Ауто ЕООД	124	155
- Реми Трейд ООД	4	4
- Реми Проект ООД	11	9
- Ер Джи Стайл ЕООД	2	2
- Ключов ръководен персонал	-	-
Суми задържани за гаранции	-	-
	600	**964**

Сделки със свързани лица

.Дружеството е имало следните сделки по пазарни цени със свързани лица:

Покупки на активи и услуги от свързани лица

В хиляди лева	**2013**	**2012**
Реми Билдинг Строй ООД	809	1,871
Реми Ауто ЕООД	80	117
Догремил ООД	78	153
Мебел Трейдинг ООД	-	5
Реми Проект ООД	1	3
Ер Джи Ел ООД	17	30
Ер Джи Стайл ООД	-	2
Реми Трейд ООД	7	4
Ер джи проджект мениджмънт ООД	69	-
Аква виа ООД	-	187
	1,061	**2,372**

14. Управление на финансовия риск

Общото управление на риска е фокусирано върху прогнозиране на резултатите от определени области на финансовите пазари за постигане на минимизиране на потенциалните отрицателни ефекти, които биха могли да се отразят върху финансовите резултати. Финансовите рискове текущо се идентифицират, измерват и наблюдават с помощта на различни контролни механизми, за да се определят адекватни цени на стоките услугите, предоставяни от дружеството, да се оценят адекватно формите на поддържане на свободните ликвидни средства, без да се допуска неоправдана концентрация на даден риск.

По-долу са описани различните видове рискове, на които е изложено дружеството при осъществяване на търговските му операции, както и възприетият подход при управлението на тези рискове.

Валутен риск

Дружеството не извършва сделки, по които плащанията да са деноминирани в чужда валута. Необходимо е обаче да се има предвид, че заемите на Дружеството са косвено деноминирани в евро (курсът на лева към еврото е фиксиран). Следователно, може да се счита, че валутен риск е налице, но все пак значително лимитиран. Валутният риск възниква, когато бъдещите търговски сделки и/или признатите активи или пасиви са деноминирани във валута, различна от функционалната валута на предприятието. Дружеството не използва финансови инструменти, за да хеджира този риск.

Кредитен риск

Финансовите активи, които потенциално излагат дружеството на кредитен риск, са предимно вземания по продажби. Дружеството е изложено на кредитен риск, в случай че клиентите не изплатят своите задължения. Политиката на дружеството в тази област е насочена към осъществяване на продажби на стоки и услуги на клиенти с подходяща кредитна репутация.

Ликвиден риск

Ликвидният риск се изразява в негативната ситуация дружеството да не бъде в състояние да посрещне безусловно всички свои задължения съгласно техния падеж.

.Дружеството също има сключени договори за кредити със следните банки:

УниКредит Булбанк АД; Банка ДСК АД.

Финансови заеми

Дружеството ограничава експозицията си на ликвиден риск като привлича свързани предприятия като съ-гаранти по получените финансови заеми. Компании, свързани лица на Дружеството, са съ-гаранти по получените заеми, но рискът по този начин е намален, защото е разпределен между няколко дружества.

Пазарен риск

Пазарен риск е рискът при промяна на пазарните цени, като курс на чуждестранна валута, лихвени проценти или цени на капиталови инструменти, доходът на дружеството или стойността на неговите инвестиции да бъдат засегнати. Целта на управлението на пазарния риск е да управлява и контролира експозицията на пазарен риск в приемливи граници, като се оптимизира възвръщаемостта.

Лихвен риск

Тъй като Дружеството не притежава значителни лихвоносни активи, приходите и оперативните парични потоци на Дружеството не се влияят от промените в пазарните лихвени проценти.

Лихвеният риск за Дружеството възниква от получените дългосрочни заеми. Заемите с плаващи лихвени проценти излагат Дружеството на лихвен риск, свързан с изменение на бъдещите парични потоци. Рискът зависи от движенията на финансовия пазар и Дружеството не е разработило методи за минимизирането му.

Управление на капиталовия риск

Дружеството контролира капитала на база на коефициент на задлъжнялост, който се изчислява като нетния дълг се раздели на общия капитал. Нетния дълг се изчислява като от общите заеми (включващи „текущи и нетекущи заеми", както са показани в отчета за финансовото състояние) се приспаднат парите и паричните еквиваленти. Общият капитал се изчислява като „собствения капитал", както е показан в отчета за финансовото състояние, се събере с нетния дълг.

Променливост на световния и на местния финансов пазар

Ръководството не е в състояние да прецени надеждно последствията върху финансовата позиция на Дружеството от евентуално последващо влошаване на ликвидността на финансовите пазари и засилване на променливостта на валутния и капиталовия пазар.

Влияние върху ликвидността:

Дружеството има сключен договор за дългосрочен кредит в евро, сключен с УниКредит Булбанк АД. Лимитът на кредита е 2,000 хил. евро. Ръководството вярва, че взема всички необходими мерки за поддържане на стабилността и развитие на бизнеса на Дружеството в настоящата обстановка.

Влияние върху клиентите:

Длъжниците на Дружеството може да бъдат повлияни от по-ниската ликвидност, която от своя страна би могла да окаже влияние върху тяхната способност да изплатят дълговете си. Влошените оперативни условия за клиентите могат да повлияят и върху прогнозите за паричните потоци на ръководството и оценката за обезценяването на финансовите и нефинансовите активи.

30/06/2015
Гр.Варна

Съставител: Веселина Лалева

Изпълнителен директор Росен Христов

Заверил одитор : Юлия Колова